

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

CVR-nummer 13 01 80 06

**Revisionsprotokollat af 7. marts 2017 vedrørende
årsregnskab for 2016**

Revisionsprotokollat af 7. marts 2017 vedrørende årsregnskab for

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 2016.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2016 med en revisionspåtegning uden forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsrapporten indeholder aktivitetsbudgetter for 2016. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

Fra og med afgivelse af revisionspåtegning på årsregnskabet for 2016 er der ikke længere pligt til at føre revisionsprotokollat som meddelelsesmiddel til den øverste ledelse. Der er dog stadig en rapporteringspligt, som i det væsentlige overlapper de hidtidige krav. Vi har derfor valgt at bibeholde revisionsprotokollatet som rapporteringsform til ledelsen. Dels sikrer det, at de relevante oplysninger bliver afgivet, og dels er det en velkendt rapporteringsform.

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vort ajourførte protokollat af 4. april 2012.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

- Indtægter og tilskud

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal eller lav, og revisionens udførelse har derfor været tilpasset dette.

Revisionsprotokollat af 7. marts 2017 vedrørende årsregnskab for

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen af årsregnskabet er udført efter regnskabsårets udløb.

2 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2016

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

2.1 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for foreningens øverste ledelse redegøre for ikke-korrigerede fejlinformation.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige i denne vurdering.

2.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2016

Årsregnskabet har bestyrelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Budgettallene i årsregnskabet er ikke revideret, idet fremadrettede oplysninger ikke er mulige at revidere. Dette har vi af principielle hensyn anført som en fremhævelse i vores revisionspåtegning. Det er i overensstemmelse med gældende praksis, og er ikke en indskrænkning i vores ansvar og opgaver i relation til den udførte revision.

Revisionsprotokollat af 7. marts 2017 vedrørende årsregnskab for

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinjerne fra Puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen.

3.2 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster, herudover har vi sammenlignet posterne med tidligere år, samt foretaget stikprøvevis kontrol at posternes rigtighed.

3.3 Balancen

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger.

4 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

5 Øvrige forhold

5.1 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til SØIK (Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til foreningen:

- Attestation af ansøgning til Handicappuljen, Socialministeriet, Aktivitetspuljen, Sundhedsministeriet og Tips og Lotto, Sundhedsministeriet,

Revisionen af de tilskudsberettigede omkostninger er foretaget i overensstemmelse med god offentlig revisorsskik. Dette indebærer, at der ud over den finansielle revision foretages forvaltningsrevision. Denne omfatter en vurdering af eksempelvis produktivitet, effektivitet, sparsommelighed og økonomistyring. Der foretages herigennem en bedømmelse af om enkeltdispositioner, aktiviteter m.v. er gennemført på økonomisk hensigtsmæssig måde, og om resultaterne svarer til de opstillede mål.

Vore arbejder har bl.a. bestået af:

- Kontrol af om det modtagne tilskud er anvendt i henhold til ansøgningerne.

Revisionsprotokollat af 7. marts 2017 vedrørende årsregnskab for

- Gennemgang af procedurer i forbindelse med fastlæggelse af, hvilke steder diverse ophold og årskursus skal afholdes, bl.a. hensyn til den geografisk placering og om stedet er hensigtsmæssigt indrettet til foreningens brug.
- Kontrol af, at likviditeten forrentes tilfredsstillende.

Den udførte forvaltningsrevision har ikke givet anledning til bemærkninger.

6.1 Skattemæssige forhold

Foreningen er ikke skattepligtig.

6.2 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at revisionen ikke omfatter forsikringsforhold i årsregnskabet.

Vi opfordrer dog ledelsen til at gennemgå disse forhold løbende, således at der sikres overensstemmelse mellem foreningens udvikling og disse forhold.

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

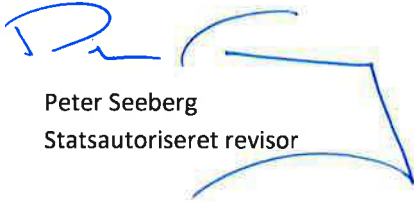
Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

Randers, 7. marts 2017

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab


Erik Møller
Statsautoriseret revisor


Peter Seeberg
Statsautoriseret revisor

Forevist bestyrelsen den 7. marts 2017

Karsten Jensen, formand

Kis Holm Laursen, næstformand

Patrick Lykkegaard, kasserer

Berit Landbo, sekretær

Revisionsprotokollat af 7. marts 2017 vedrørende årsregnskab for

Preben W. Nielsen

Mads D. Haldrup

Niels Christian Nielsen

Marianne Beck

Rune Bang Mortensen

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Dyreberg Haldrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-844130780637

IP: 194.192.151.254

2017-03-16 11:13:07Z

NEM ID 

Kis Holm Laursen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-068760959125

IP: 80.197.100.174

2017-03-16 15:47:54Z

NEM ID 

Berit Landbo

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-746758177813

IP: 62.107.193.186

2017-03-16 17:16:21Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 213.32.242.21

2017-03-16 20:44:16Z

NEM ID 

Karsten Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:13018006-RID:48652654

IP: 80.162.46.226

2017-03-17 08:27:43Z

NEM ID 

Kristina-Maj Ranch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-626005489599

IP: 83.88.64.218

2017-03-18 17:19:38Z

NEM ID 

Preben Werner Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-504902085998

IP: 85.82.173.5

2017-03-20 11:34:45Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.116.69

2017-03-20 12:30:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZZ4MC-KF5LP-LDMQL-E72BE-T0JTO-KFEGN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marianne Beck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346574827217

IP: 91.101.16.219

2017-03-25 10:29:15Z

NEM ID 

Peter Seeberg Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-986263647987

IP: 188.120.68.54

2017-03-25 10:59:14Z

NEM ID 

Erik Møller

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:71827185

IP: 188.120.68.54

2017-03-27 06:16:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZZ4MC-KF5LP-LDMQL-E72BE-T0JTO-KFEGN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>